

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

會計報告

中華民國 108 年 4 月份

主辦會計人員

主計員洪春梅

機關長官

行政院農業委員會
種苗改良繁殖場
場長張定林

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

歲入累計表

經資門分列

中華民國108年01月01日至108年04月30日

單位:新臺幣元

科目					預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)			
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)				
02	168		01	0400000000-2 罰款及賠償收入	76,000 0	76,000	0	8,599 8,599	0	8,599		
0451120000-4 種苗改良繁殖場				76,000 0	76,000	0	8,599 8,599	0	8,599			
0451120300-8 賠償收入				76,000 0	76,000	0	8,599 8,599	0	8,599			
0451120301-0 一般賠償收入				76,000 0	76,000	0	8,599 8,599	0	8,599			
03				139	01	0500000000-8 規費收入	830,000 0	830,000	271,000	56,100 167,400	0	-103,600
0551120000-0 種苗改良繁殖場						830,000 0	830,000	271,000	56,100 167,400	0	-103,600	
0551120100-4 行政規費收入	830,000 0	830,000	271,000			56,100 167,400	0	-103,600				
0551120101-7 審查費	830,000 0	830,000	271,000			56,100 167,400	0	-103,600				
04	183	0700000000-9 財產收入	182,000 0			182,000	82,000	78,940 78,940	0	-3,060		
0751120000-0 種苗改良繁殖場		182,000 0	182,000			82,000	78,940 78,940	0	-3,060			

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

歲入累計表

經資門分列

中華民國108年01月01日至108年04月30日

單位:新臺幣元

科目					預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
07	180		01	0751120100-5 財產孳息	82,000	82,000	82,000	78,940	0	-3,060
				0			78,940			
			01	0751120106-1 租金收入	82,000	82,000	82,000	78,940	0	-3,060
				0			78,940			
			02	0751120600-8 廢舊物資售價	100,000	100,000	0	0	0	0
				0			0			
				1100000000-2 其他收入	1,165,000	1,165,000	139,000	125,691	0	211,236
				0			350,236			
				1151120000-4 種苗改良繁殖場	1,165,000	1,165,000	139,000	125,691	0	211,236
				0			350,236			
			01	1151120900-5 雜項收入	1,165,000	1,165,000	139,000	125,691	0	211,236
				0			350,236			
			02	1151120909-0 其他雜項收入	1,165,000	1,165,000	139,000	125,691	0	211,236
				0			350,236			
				合計	2,253,000	2,253,000	492,000	269,330	0	113,175
				0			605,175			

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

經費累計表

經資門分列

中華民國108年01月01日至108年04月30日

單位:新臺幣元

科 目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數		
					追加（減）數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)	
18				0051000000-7 農業委員會主管	192,707,000	0	192,707,000	69,363,000	13,047,834	1,476,397	
					0	0			67,886,603	976,069	
					0	0			0		
	12			0051120000-2 種苗改良繁殖場	192,707,000	0	192,707,000	69,363,000	13,047,834	1,476,397	
					0	0			67,886,603	976,069	
					0	0			0		
		01		5251121000-0 種苗研究與改良	77,895,000	0	77,837,000	20,154,000	5,659,720	730,908	
					0	-58,000			19,423,092	528,069	
					0	0			0		
				01 人事費	177,000	0	177,000	18,000	10,054	204	
					0	0			17,796	0	
					0	0			0		
				02 業務費	77,718,000	0	77,660,000	20,136,000	5,649,666	730,704	
					0	-58,000			19,405,296	528,069	
					0	0			0		
		01		5251121000-0* 種苗研究與改良	6,806,000	0	6,864,000	641,000	114,930	70	
					0	58,000			640,930	0	
					0	0			0		
				03 設備及投資	6,806,000	0	6,864,000	641,000	114,930	70	
					0	58,000			640,930	0	
					0	0			0		

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

經費累計表

經資門分列

中華民國108年01月01日至108年04月30日

單位:新臺幣元

科 目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合 計		本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)	
					追加（減）數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)		備註 (預付款)
		02		5851120100-2	106,123,000	0	106,123,000	48,430,000	7,273,184	745,419	
				一般行政	0	0		47,684,581	448,000		
					0	0		0			
				01	91,786,000	0	91,786,000	44,505,000	5,964,904	525,801	
				人事費	0	0		43,979,199	0		
					0	0		0			
				02	14,163,000	0	14,163,000	3,867,000	1,308,280	215,618	
				業務費	0	0		3,651,382	448,000		
					0	0		0			
				04	174,000	0	174,000	58,000	0	4,000	
				獎補助費	0	0		54,000	0		
					0	0		0			
				02	5851120100-2*	757,000	0	757,000	138,000	0	0
				一般行政	0	0		138,000	0		
					0	0		0			
				03	757,000	0	757,000	138,000	0	0	
				設備及投資	0	0		138,000	0		
					0	0		0			
				03	5851129000-7	1,026,000	0	1,026,000	0	0	0
				一般建築及設備	0	0		0	0		
					0	0		0			

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

經費累計表

經資門分列

中華民國108年01月01日至108年04月30日

單位:新臺幣元

科 目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合 計		本月實現數	應付數(3)	
					追加（減）數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			備註 (預付款)		
02			04	01	5851129011-3* 交通及運輸設備	1,026,000	0	1,026,000	0	0	0
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					03	1,026,000	0	1,026,000	0	0	0
					設備及投資	0	0		0	0	0
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					5851129800-3	100,000	0	100,000	0	0	0
					第一預備金	0	0		0	0	0
					0	0		0	0	0	
					09	100,000	0	100,000	0	0	0
					預備金	0	0		0	0	0
					0	0		0	0	0	
					8903304500-4	592,645	0	592,645	592,645	0	0
					婚喪生育、子女教育及低薪配套補助	0	0		592,645	0	0
					0	0		0	0	0	
					01	592,645	0	592,645	592,645	0	0
					人事費	0	0		592,645	0	0
	0	0		0	0	0					
05				7506205300-0	7,374,317	0	7,374,317	7,374,317	1,444,739	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0		7,374,317	0	0	
				0	0		0	0	0		

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

經費累計表

經資門分列

中華民國108年01月01日至108年04月30日

單位:新臺幣元

科 目				預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		本月實現數	
					追加(減)數	經費流用數		截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	預算調整數		應付數(3)	備註 (預付款)
				01 人事費	7,374,317	0	7,374,317	1,444,739	0
					0	0		7,374,317	0
					0	0		0	
				合計	200,673,962	0	200,673,962	14,492,573	1,476,397
					0	0		75,853,565	976,069
					0	0		0	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

平衡表

中華民國108年04月30日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	13,592,802	2 負債	12,340,733
11 流動資產	13,592,802	21 流動負債	12,340,733
110103 專戶存款	11,587,653	211201 存入保證金	4,168,080
110104 零用金	200,000	211301 應付代收款	7,399,046
110701 暫付款	753,080	211401 應付保管款	773,607
110901 預付款	976,069	3 淨資產	1,252,069
111201 存出保證金	76,000	31 資產負債淨額	1,252,069
		310101 資產負債淨額	1,252,069
合 計	13,592,802	合 計	13,592,802

附註:

保證品 1,049,520、債權憑證 1

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

資本資產表

中華民國108年04月30日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
固定資產	241,882,317	資本資產總額	251,598,903
土地	16,472	資本資產總額	251,598,903
土地	16,472	資本資產總額	251,598,903
土地改良物	6,209,532		
土地改良物	27,385,618		
減：累計折舊—土地改良物	-21,176,086		
房屋建築及設備	191,388,503		
房屋建築及設備	453,393,862		
減：累計折舊—房屋建築及設備	-262,005,359		
機械及設備	27,315,368		
機械及設備	319,296,179		
減：累計折舊—機械及設備	-291,980,811		
交通及運輸設備	5,045,792		
交通及運輸設備	18,008,254		
減：累計折舊—交通及運輸設備	-12,962,462		
雜項設備	10,273,177		
雜項設備	54,734,532		
減：累計折舊—雜項設備	-44,461,355		
收藏品及傳承資產	1,633,473		
收藏品及傳承資產	1,633,473		
無形資產	9,716,586		
無形資產	9,716,586		
權利	222,686		

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

資本資產表

中華民國108年04月30日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
電腦軟體	8,724,900		
發展中之無形資產	769,000		
合 計	251,598,903	合 計	251,598,903
備註: 種苗改良繁殖作業基金代管資產 8,012,261元, 項目如下: (1)4號冷藏庫 1,046,520元。(2)5號冷藏庫2,248,102元。 (3)6號冷藏庫4,717,639元。			

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

資本資產變動表

中華民國108年01月01日至108年04月30日

單位:新臺幣元

科目名稱	取得成本 (1)	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 (2)	本年度資本資產成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	16,472	0	0	0	0	16,472
土地改良物	27,385,618	-20,973,290	0	0	-202,796	6,209,532
房屋建築及設備	453,393,862	-259,966,574	0	0	-2,038,785	191,388,503
機械及設備	315,579,879	-289,362,404	3,716,300	0	-2,618,407	27,315,368
交通及運輸設備	17,315,254	-12,503,650	693,000	0	-458,812	5,045,792
雜項設備	54,692,402	-43,467,123	42,130	0	-994,232	10,273,177
收藏品及傳承資產	1,633,473	0	0	0	0	1,633,473
權利	234,398	0	0	11,712	0	222,686
小計	870,251,358	-626,273,041	4,451,430	11,712	-6,313,032	242,105,003
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	0	0	0	0
其他固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	9,546,924	0	0	822,024	0	8,724,900
發展中之無形資產	445,000	0	324,000	0	0	769,000
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
其他資本資產	0	0	0	0	0	0
小計	9,991,924	0	324,000	822,024	0	9,493,900
合計	880,243,282	-626,273,041	4,775,430	833,736	-6,313,032	251,598,903
備註						
1.資本資產成本增加數4,775,430＝屬預算執行增加數1,539,430＋其他依財產規制移入、受贈或土地依公告地價申報增值等增加數3,236,000						
2.設備及投資預算、委辦費資本門合計執行數778,930＝本年度預算執行數778,930＋以前年度保留預算執行數0。						
3.預算採購增加數1,539,430，較設備及投資預算、委辦費資本門合計執行數778,930，增加760,500，主要係：						
(1)財產盤點盤盈3,500。(2)財產帳與會計帳入帳時間落差757,000。						

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國108年01月01日至108年04月30日

單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	種苗研究與改良	一般行政	公務人員退休撫卹給付	婚喪生育、子女教育及低薪配套補助	合計
01 人事費	17,796	43,979,199	7,374,317	592,645	51,963,957
0103 法定編制人員待遇	0	20,260,025	0	0	20,260,025
0104 約聘僱人員待遇	0	600,892	0	0	600,892
0105 技工及工友待遇	0	4,503,700	0	0	4,503,700
0111 獎金	0	14,453,300	0	0	14,453,300
0121 其他給與	0	157,347	0	592,645	749,992
0131 加班值班費	17,796	62,783	0	0	80,579
0142 退休退職給付	0	0	7,374,317	0	7,374,317
0143 退休離職儲金	0	2,008,623	0	0	2,008,623
0151 保險	0	1,932,529	0	0	1,932,529
02 業務費	19,405,296	3,651,382	0	0	23,056,678
0201 教育訓練費	27,194	3,000	0	0	30,194
0202 水電費	1,375,650	173,732	0	0	1,549,382
0203 通訊費	112,447	240,049	0	0	352,496
0215 資訊服務費	414,423	285,169	0	0	699,592
0219 其他業務租金	14,875	59,000	0	0	73,875
0221 稅捐及規費	500	61,352	0	0	61,852
0231 保險費	0	120,889	0	0	120,889
0249 臨時人員酬金	2,858,998	416,484	0	0	3,275,482
0250 按日按件計資酬金	35,700	22,500	0	0	58,200
0251 委辦費	1,367,100	175,000	0	0	1,542,100

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國108年01月01日至108年04月30日

單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	種苗研究與改良	一般行政	公務人員退休撫卹給付	婚喪生育、子女教育及低薪配套補助	合計
0261 國際組織會費	408,385	0	0	0	408,385
0262 國內組織會費	17,500	6,000	0	0	23,500
0271 物品	2,345,848	545,555	0	0	2,891,403
0279 一般事務費	8,061,997	968,586	0	0	9,030,583
0282 房屋建築養護費	436,484	63,939	0	0	500,423
0283 車輛及辦公器具養護費	5,700	10,439	0	0	16,139
0284 設施及機械設備養護費	1,471,537	295,346	0	0	1,766,883
0291 國內旅費	437,038	167,512	0	0	604,550
0294 運費	13,920	0	0	0	13,920
0299 特別費	0	36,830	0	0	36,830
03 設備及投資*	640,930	138,000	0	0	778,930
0304 機械設備費*	274,800	138,000	0	0	412,800
0306 資訊軟硬體設備費*	324,000	0	0	0	324,000
0319 雜項設備費*	42,130	0	0	0	42,130
04 獎補助費	0	54,000	0	0	54,000
0475 獎勵及慰問	0	54,000	0	0	54,000
合計	20,064,022	47,822,581	7,374,317	592,645	75,853,565

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
收入實現數與繳付公庫數分析表
中華民國108年01月01日至108年04月30日

經費分列

單位:新臺幣元

項 目	收入實現數 (1)	減項： 收入待納庫 數 (2)	加 項						繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
收入合計數	605,175	0	0	0	0	0	0	0	605,175
本年度收入	605,175	0	0	0	0	0	0	0	605,175
0451120301 一般賠償收入	8,599	0	0	0	0	0	0	0	8,599
0551120101 審查費	167,400	0	0	0	0	0	0	0	167,400
0751120106 租金收入	78,940	0	0	0	0	0	0	0	78,940
1151120909 其他雜項收入	350,236	0	0	0	0	0	0	0	350,236
以前年度收入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度收入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付 、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實 現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數- 已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保 留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
收入實現數與繳付公庫數分析表
中華民國108年01月01日至108年04月30日

經費分列

單位:新臺幣元

項 目	收入實現數 (1)	減項： 收入待納庫 數 (2)	加 項						繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
5. 保留數、應付款-已撥款 部分收回不再繼續支用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 收回以前年度撥款之存 出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零 用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之材 料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
						</			

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
支出實現數與公庫撥入數分析表
中華民國108年01月01日至108年04月30日

經資分列

單位:新臺幣元

項 目	支出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款於本 年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入(預收) 款 (6)	其他應收款 (7)			
支出合計數	75,853,565	976,069	0	0	200,000	0	0	0	77,029,634	300,328
本年度支出	75,853,565	976,069	0	0	200,000	0	0	0	77,029,634	300,328
一、本年度經費	67,886,603	976,069	0	0	200,000	0	0	0	69,062,672	300,328
5251121000 種苗研究與改良	19,423,092	528,069	0	0	200,000	0	0	0	20,151,161	2,839
5251121000* 種苗研究與改良	640,930	0	0	0	0	0	0	0	640,930	70
5851120100 一般行政	47,684,581	448,000	0	0	0	0	0	0	48,132,581	297,419
5851120100* 一般行政	138,000	0	0	0	0	0	0	0	138,000	0
二、統籌科目	7,966,962	0	0	0	0	0	0	0	7,966,962	0
7506205300 公務人員退休撫卹給付	7,374,317	0	0	0	0	0	0	0	7,374,317	0
8903304500 婚喪生育、子女教育及低薪配 套補助	592,645	0	0	0	0	0	0	0	592,645	0
以前年度支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

收入支出彙計表

中華民國108年01月01日至108年04月30日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	15,485,433	77,634,809
公庫撥入數	15,216,103	77,029,634
罰款及賠償收入	8,599	8,599
罰款及賠償收入	8,599	8,599
規費收入	56,100	167,400
規費收入	56,100	167,400
財產收入	78,940	78,940
財產孳息收入	78,940	78,940
其他收入	125,691	350,236
其他收入	125,691	350,236
支出	14,761,903	76,458,740
繳付公庫數	269,330	605,175
人事支出	7,419,697	51,963,957
人事支出	7,419,697	51,963,957
業務支出	6,957,946	23,056,678
業務支出	6,957,946	23,056,678
設備及投資支出	114,930	778,930
增購財產支出	114,930	778,930

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

收入支出彙計表

中華民國108年01月01日至108年04月30日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
獎補助支出	0	54,000
其他獎補助	0	54,000
收支餘絀	723,530	1,176,069